

## **ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **CONSTITUCION Y OBJETIVOS**

La Compañía de TRANSPORTE COMERCIAL MIXTO SAN JACINTO TRANSSANJACINTOTSJ S.A. Fue constituida 16 de febrero del 2016, como una sociedad anónima. La actividad principal de la compañía corresponde a: Transporte de carga mixta a realizarse principalmente en la parroquia Jijón y Caamaño del cantón Mira, perteneciente a la provincia del Carchi.

El domicilio legal de la compañía, donde se encuentra su oficina matriz y único establecimiento aperturado, es la Provincia del Carchi, en la Ciudad de Mira, parroquia Jijón y Caamaño en la vía principal No. 855, frente a la casa comunal.

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa cuenta con un directivo o representante legal; no cuenta con personal administrativo contratado bajo nómina, únicamente la contadora a quién se le cancela sus valores bajo el sistema de facturación por servicios profesionales. En el año los directivos han realizado gestiones para actualizar los nombres de los dos nuevos accionistas, ya que dos de ellos vendieron sus acciones; así también han estado preparando y gestionando documentos para la adquisición y legalización de un terreno adquirido para la parada de las camionetas de la empresa. Los estados financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2017 son sometidos a la aprobación de la Junta General de accionistas en la sesión que se llevará a cabo el 13 de abril del 2018.

### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de los estados financieros son los siguientes:

### **ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Para el registro de sus operaciones financieras, la compañía utiliza como referencia el catálogo único de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañía.

### **MONEDA ÚNICA**

Los estados financieros de la compañía serán presentados en la moneda funcional de curso legal en la República del Ecuador, es decir, dólares de los Estados Unidos de América.

### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

La Compañía registra como sus ingresos todos los servicios de transporte que prestan los socios con sus vehículos, los cuáles son facturados únicamente por la compañía, y en éste año en su mayoría únicamente se los ha realizado a un cliente EXPLORACIONES NOVINOING. Los costos se registran con las facturas que emite cada uno de los socios que prestan sus servicios, con lo cual se respalda los movimientos de ventas de la empresa. Adicional como ingresos se han generado valores producto de la venta de acciones lo cual deriva en la utilidad del ejercicio de éste año. Los gastos en cambio corresponden a los de impuestos y contribuciones que anualmente se paga a los organismos públicos como ANT, Bomberos, Municipio, etc. y también el pago a la contadora de la empresa y unas sillas que ingresan como suministros.

### **CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS**

Los activos y pasivos de la compañía se clasifican en término y valores de acuerdo al uso, grado de disponibilidad, exigibilidad y realización. Para el efecto se entiende como activos o pasivos corrientes a aquellas sumas que serán disponibles o exigibles en un plazo no mayor a un año y los activos y pasivos no corrientes los disponibles o exigidos en un término mayor a un año.

- **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO CORRIENTE**

**NOTA N°01 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO - 10101**

Responde a dinero en efectivo en caja y el saldo de la cuenta bancaria que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2017, donde a finales del mes de Diciembre se recibió el depósito de la facturación al cliente EXPLORACIONES NOVINOMING, el detalle de las cuentas es el siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>#</b>	<b>VALOR</b>
101011	CAJA		108,90
101012	BANCOS		13.453,78
<b>SUMAN</b>			<b>13.562,68</b>

**NOTA N° 02 DOCUMENTOS Y CTAS X COBRAR - 10102**

La compañía realizó pagos de facturas recibidas de los socios y en uno de los pagos en el mes de octubre el pago de acuerdo a la facturación sobrepasa con el valor del banco, por tanto se genera una cuenta por cobrar al socio la cual se cerrará en el siguiente año.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
1010207	OTRAS CTAS X COBRAR RELACIONADAS	Ctas x cobrar socio	16,80
<b>SUMAN</b>			<b>16,80</b>

**NOTA N° 03 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS– 10104**

Corresponde a los valores pagados por compra del terreno para la parada de las camionetas de la Compañía por el valor de \$ 3.200,00 y el valor \$ 60,46 pagado por anticipado sin facturación a la contadora de la empresa.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	Pagado a Visión Mundial por compra de terreno y anticipo a contadora	3.260,46
<b>SUMAN</b>			<b>3.260,46</b>

**NOTA N° 04 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES - 10105**

Corresponden a los valores retenidos de impuesto a la renta que se la ha realizado a la empresa por las ventas que se han efectuado a los clientes. Dicho valor consta retenido y el detalle del SRI en datos de impuesto a la renta – retenciones por otros conceptos.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
1010502	CRÉDITO A TRIBUTARIO DE LA FAVOR DE LA EMPRESA	Retenciones efectuadas por clientes de impuesto a la renta	612,85
<b>SUMAN</b>			<b>612,85</b>

**NOTA N° 05 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - 20103**

Esta cuenta está conformada por servicios de transporte a socios en la que constan los valores de las facturas recibidas por los socios por los servicios prestados donde quedaron abiertas en el mes de diciembre y pendientes de pago, ya que el dinero del cliente se recibió a finales del año, por tanto quedó pendiente el pago respectivo. Adicional existe la cuenta por pagar a los socios de los valores que aportaron

voluntariamente a inicios de año para gastos operativos, sin embargo no fue necesario utilizarlos y por tanto quedaron registrados como cuentas por pagar. Este año se devolverá a cada socio o se realizará el ingreso respectivo.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
20103011	SERVICIOS TRANSPORTE SOCIOS	Facturas de servicios de transporte socios por pagar a diciembre 2017	12.563,00
20103013	CUENTAS X PAGAR A SOCIOS	Aporte de socios pendiente devolver o facturar	868,00
<b>SUMAN</b>			<b>13.431,00</b>

#### **NOTA N° 06 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES - 20107**

Corresponden al valor pendiente de pago al SIR por impuestos de retenciones en la fuente que se originaron de una declaración sustitutiva.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	Retenciones pendientes de pago por declaración sustitutiva	39,19
<b>SUMAN</b>			<b>39,19</b>

#### **NOTA N° 07 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO - 30101, 30601, 30701**

El patrimonio está compuesto por las aportaciones de los accionistas para la creación de la compañía a un valor de \$ 100,00 (cien dólares 00/100) cada accionista en total 21 accionistas, total \$ 2.100. Además se registra el resultado acumulado del año anterior y la utilidad del presente año que se origina principalmente por la venta de acciones.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
30101	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	21 Accionistas a 100 acciones cada uno	2.100,00
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	Resultado del ejercicio anterior acumulado descontado el impuesto a pagar	22,50
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	Utilidad del ejercicio	1.860,10
<b>SUMAN</b>			<b>3.982,60</b>

- ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

#### **NOTA N° 08 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS – PRESTACIÓN DE SERVICIOS - 4102**

Los ingresos generados en el presente ejercicio económico se generaron por las ventas facturadas directamente por la compañía que incluye todos los servicios que prestan cada uno de los socios. El mismo monto de las ventas se cancela a los socios por sus servicios sólo quedando un pequeño porcentaje a favor de la compañía, lo que constituye su ingreso. Adicional se encuentra la aportación de los socios generada al inicio del ejercicio económico

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	Ingresos por facturación a clientes	60.229,00
4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Aporte de los socios	601,50
<b>SUMAN</b>			<b>60.830,50</b>

#### **NOTA N° 09 OTROS INGRESOS - 4302**

Se registran intereses financieros pagados por el BanEcuador y acreditados en la cuenta corriente de la Empresa. Además se registra en otros ingresos el rubro generado por la venta de acciones las cuales fueron cedidas por dos socios, de las que ya se recibió el dinero.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
4302	INTERESES FINANCIEROS	Intereses generados en cta cte.	3,95
4305	OTRAS RENTAS	Ingresos por venta de 2 acciones de socios	1.850,00
<b>SUMAN</b>			<b>1.853,95</b>

#### **NOTA N° 10 GASTOS DE VENTAS 5201**

Los gastos de ésta cuenta corresponden a todas las facturas recibidas de los socios por sus servicios prestados durante el año.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
520128	OTROS GASTOS	Facturas de servicios de transporte prestados por socios	59.484,14
<b>SUMAN</b>			<b>59.484,14</b>

#### **NOTA N° 11 GASTOS ADMINISTRATIVOS 5202**

En estos gastos se encuentran los honorarios pagados por los servicios contables, los impuestos y tasas pagados a los entes gubernamentales para obtener el permiso anual y la adquisición de sillas y mesa de plástico que fueron necesarias para la oficina de la empresa de transportes

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	Pago de honorarios por servicios contables	574,36
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	Pago impuestos y tasas por permiso anual	600,00
520228	OTROS GASTOS	Adquisición de sillas y mesa de plástico	155,25
<b>SUMAN</b>			<b>1.329,61</b>

#### **NOTA N° 12 GASTOS FINANCIEROS 5203**

Corresponden a las comisiones bancarias canceladas éste año por los débitos bancarios realizados para pago de impuestos.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
520302	COMISIONES	Comisiones bancarios	10,60
<b>SUMAN</b>			<b>10,60</b>

Lo indicado en los cuadros refleja toda la situación financiera de la empresa, la cual ha sido reportada al SRI en el formulario 101, y en el Estado de Patrimonio y de Flujo de Efectivo que se presenta a la Superintendencia de Compañías. Adicional cabe indicar que entre la fecha de cierre y la fecha de emisión

de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras de ellos presentadas, ni en la situación Económica y Financiera de la Compañía.

Mira, 13 de abril del 2018.



C.P.A. Ana Cristina Villegas Proaño  
**CONTADORA**  
**TRANSSANJACINTOTSJ S.A.**